

GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL
Sede	VIA G.B. NICCOLINI 25 56017 SAN GIULIANO TERME (PI)
Capitale sociale	340.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PI
Partita IVA	01753700507
Codice fiscale	01753700507
Numero REA	152103
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Mense (56.29.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.468	1.468
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	40.771	27.791
Totale immobilizzazioni immateriali	42.239	29.259
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.816.353	1.816.353
2) impianti e macchinario	5.133	2.635
3) attrezzature industriali e commerciali	159.399	130.941
4) altri beni	172.024	137.652
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	2.152.909	2.087.581
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.340	7.646
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	7.340	7.646
Totale crediti	7.340	7.646
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.340	7.646
Totale immobilizzazioni (B)	2.202.488	2.124.486
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.840	6.359
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	23.012	19.400
5) acconti	2.602	
Totale rimanenze	34.454	25.759
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	644.796	452.455
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	644.796	452.455
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.350	7.648
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	25.350	7.648
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.173	21.609
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	24.173	21.609
Totale crediti	694.319	481.712
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		

3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	27.161	72.520
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	86	551
Totale disponibilità liquide	27.247	73.071
Totale attivo circolante (C)	756.020	580.542
D) Ratei e risconti	31.148	24.658
Totale attivo	2.989.656	2.729.686
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	340.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		2.000
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		28.457
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	28.455
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(729.134)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(39.866)	5.077
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	300.133	(683.602)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	873.285	902.874
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.311	269.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.783	647.288
Totale debiti verso banche	668.094	916.309
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.368	923.063
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	856.368	923.063
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.322	232.301
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	2.322	232.301
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.992	62.205
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	9.992	62.205
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.754	97.446
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.754	97.446

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.760	203.986
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	224.760	203.986
Totale debiti	1.815.290	2.435.310
E) Ratei e risconti	948	75.104
Totale passivo	2.989.656	2.729.686

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...		(2)

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.869.650	2.869.855
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	53.708	85.538
Totale altri ricavi e proventi	53.708	85.538
Totale valore della produzione	2.923.358	2.955.393
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	608.218	531.749
7) per servizi	901.102	938.526
8) per godimento di beni di terzi	64.963	61.922
9) per il personale		
a) salari e stipendi	932.686	894.266
b) oneri sociali	270.965	269.370
c) trattamento di fine rapporto	73.021	135.613
d) trattamento di quiescenza e simili	4.621	5.090
e) altri costi		245
Totale costi per il personale	1.281.293	1.304.584
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		4.630
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		28.481
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni		33.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.093)	(312)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	78.736	42.013
Totale costi della produzione	2.928.219	2.911.593
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.861)	43.800
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	493	
Totale proventi diversi dai precedenti	493	
Totale altri proventi finanziari	493	
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	30.498	30.571
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.498	30.571
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.005)	(30.571)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(34.866)	13.229
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.000	8.152
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.000	8.152
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(39.866)	5.077

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.866)	5.077
Imposte sul reddito	5.000	8.152
Interessi passivi/(attivi)	30.005	30.571
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(4.861)	43.800
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	73.021	140.703
Ammortamenti delle immobilizzazioni		33.111
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	306	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	73.327	173.814
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	68.466	217.614
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.695)	(312)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(192.341)	(291.269)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(66.695)	365.221
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.490)	4.259
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(74.156)	62.751
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(322.223)	134.533
Totale variazioni del capitale circolante netto	(670.600)	275.183
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(602.134)	492.797
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.005)	(30.571)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.153)	(8.152)

Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(102.610)	(5.090)
Altri incassi/(pagamenti)		(100.044)
Totale altre rettifiche	(140.768)	(143.857)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(742.902)	1.519.492
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.328)	(38.054)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.980)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(308)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.308)	(38.054)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	30.290	(79.948)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(278.505)	(214.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.023.601	
(Rimborso di capitale)		(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	775.386	(293.951)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(45.824)	1.187.487
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	72.520	55.811
Assegni		
Danaro e valori in cassa	551	633
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	73.071	56.444
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	27.161	72.520
Assegni		
Danaro e valori in cassa	86	551
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.247	73.071
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (39.866)

In merito all'attuale situazione della società ed al conseguente andamento della gestione, si evidenziano i principali accadimenti amministrativi e gestionali rilevati dall'inizio dell'esercizio, in particolare, dopo la perdita dei servizi trasferiti ad altri operatori dall'inizio del 2021 e l'ingente perdita di redditività che questi generavano, il management aziendale ha predisposto un piano industriale per il triennio 2023-2025 che, dopo un lungo percorso di analisi da parte dell'amministrazione comunale, è stato approvato dagli Organi comunali durante lo scorso mese di giugno. Punto rilevante del sopramenzionato piano è rappresentato dall'introduzione di nuovi servizi operativi ed amministrativi che compensino la perdita di redditività delle attività cessate e soprarichiamate.

In particolare, dal primo gennaio 2023 è stata presa in carico la gestione di tutti i servizi cimiteriali relativi ai 9 cimiteri presenti sul territorio comunale e l'attività amministrativa e di sportello ad essi connessa.

Si deve rilevare che, anche sulla base del piano industriale, questa attività avrebbe dovuto comportare investimenti in termini di risorse tecnologiche e umane; con riferimento ai primi, questi avrebbero dovuto essere supportati dall'aumento di capitale avvenuto però a metà luglio, con riferimento ai secondi era necessaria l'approvazione del nuovo Regolamento sulle assunzioni approvato dal Socio il 12 ottobre u.s.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

La società si è avvalsa di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art.60,

commi dal 7bis al 7quiquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020) come modificato dalla L. 14/2023 di conversione del D.L. 29/12/2022 n. 198 che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31/12/2023; ciò al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia Covid-19.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Nella voce 20) del conto economico sono comprese anche le sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità).

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
42.239	29.259	12.980

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			27.160	2.080			420.122	449.362
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			25.692	2.080			392.331	420.103
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.468				27.791	29.259
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							12.980	12.980
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di								

bilancio)							
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							
Ammortamento dell'esercizio							
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni						12.980	12.980
Valore di fine esercizio							
Costo			29.000	240		433.102	462.342
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			27.532	240		392.331	420.103
Svalutazioni							
Valore di bilancio			1.468			40.771	42.239

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.152.909	2.087.581	65.328

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.080.496	4.877	554.434	440.991		3.080.798
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	264.143	2.242	394.355	303.339		964.079
Svalutazioni			29.138			29.138
Valore di bilancio	1.816.353	2.635	130.941	137.652		2.087.581
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per		2.498	28.458	34.372		65.328

acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio						
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		2.498	28.458	34.372		65.328
Valore di fine esercizio						
Costo	2.080.496	7.375	553.754	475.364		3.116.989
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	264.143	2.242	394.355	303.340		964.080
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.816.353	5.133	159.399	172.024		2.152.909

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento pari ad euro 37.254 relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto e comporta l'allungamento del periodo di ammortamento dei beni considerati di un ulteriore esercizio rispetto al piano di ammortamento pregresso.

L'impatto sul risultato di esercizio è di euro 37.254 con l'aggiunta dei quali avremmo avuto un risultato negativo di euro 77.120; dopo l'accantonamento per le imposte Irap di euro 1.796, il risultato negativo sarebbe stato di euro 75.324.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.340	7.646	(306)

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi a depositi cauzionali del contratto di locazione dell'immobile sede della cucina per euro 5.000 e per la quota rimanente per i contratti di Enel, Acque spa, Telecom e Toscana Energia..

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
34.454	25.759	8.695

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.359	2.481	8.840
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	19.400	3.612	23.012
Acconti		2.602	2.602
Totale rimanenze	25.759	8.695	34.454

l'incremento del valore delle rimanenze è dovuto alle maggior quantità di materie prime e materiali presenti nei depositi aziendali destinate al reparto delle manutenzioni.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	452.455	192.341	644.796	644.796		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.648	17.702	25.350	25.350		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.609	2.564	24.173	24.173		

Totale disponibilità liquide	73.071	(45.824)	27.247
-------------------------------------	--------	----------	--------

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.148	24.658	6.490

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			24.658
Variazione nell'esercizio		31.148	6.490
Valore di fine esercizio		31.148	31.148

Oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		

Capitale	10.000		330.000					340.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	2.000		(2.000)					
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	28.457		(28.457)					
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio								

utili in corso							
Varie altre riserve	(2)		1				(1)
Totale altre riserve	28.455		(28.456)				(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo	(729.134)		729.134				
Utile (perdita) dell'esercizio	5.077		(5.077)			(39.866)	(39.866)
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	(683.602)		1.023.601			(39.866)	300.133

Dal punto di vista patrimoniale si segnala che in data 10 luglio 2023 il comune di San Giuliano Terme, dopo un lungo percorso autorizzativo, ha perfezionato un aumento di capitale sociale di euro 1.023.601, effettuato mediante il conferimento di autoemzzi per euro 23.400 e liquidità per euro 1.000.201, ricostituendo in questo modo il capitale sociale, aumentando lo stesso, ai rogiti del notaio Caccetta, ad euro 340.000, azzerando tutte le perdite pregresse. Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo.

La quota di utili futuri al 2023 da destinare ai sensi dell'art. 7 ter è pari ad euro 37.254 per mancati ammortamenti 2023 ed euro 50.645 per mancati ammortamenti 2022.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	340.000	10.000
Riserva legale		2.000
Altre Riserve	(1)	
Utili (perdite) di esercizi precedenti		(729.134)
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.866)	5.077
Totale patrimonio netto	300.133	(683.602)
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	340.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			

Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da congruaggio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	(1)					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	339.999					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari
E: altro

Variations della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
873.285	902.874	(29.589)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	902.874

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.021
Utilizzo nell'esercizio	102.610
Altre variazioni	
Totale variazioni	(29.589)
Valore di fine esercizio	873.285

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti per un ammontare di euro 36.367.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2023 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in euro 54.686.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	916.309	(248.215)	668.094	299.311	368.783	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	923.063	(66.695)	856.368	856.368		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	232.301	(229.979)	2.322	2.322		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo						

-debiti verso banche per euro 74.856; ipoteca iscritta dalla Banca di Fornacette sui seguenti immobili:

1. "ex Vecchi Macelli" via S.R.T n. 12 Abetone Brennero comuen di San Giuliano Terme)
2. fabbricato in San Giuliano Terme, fraz. Asciano, via Trieste

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
948	75.104	(74.156)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			75.104
Variazione nell'esercizio	948		(74.156)
Valore di fine esercizio	948		948

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La variazine è da attribuire all'imputazione delle fatture da ricevere che per l'anno corrente sono state ricomprese nella voce D7 dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.923.358	2.955.393	(32.035)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.869.650	2.869.855	(205)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	53.708	85.538	(31.830)
Totale	2.923.358	2.955.393	(32.035)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

CATEGORIA DI ATTIVITA'	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
mense	1.388.812
strade	121.396
sportello cimiteriale	111.440
luci votive	28.096
servizi cimiteriali	208.826
manutenzioni	877.110
eventi	133.970
TOTALE	2.869.650

Costi della produzione

Costi del personale

Generali	55.951
Mense	484.822
Strade	113.996
Sportello cimiteriale	79.501
Luci votive	9.784
Servizi cimiteriali	43.917
Manutenzioni	480.868
eventi	18.827
TOTALE	1.287.666

Costi per servizi

Lavorazione di terzi	608.043
Energia elettrica	37.770
gas/acqua	17.261
spese condominiali	-
canoni manutenzine peridica	5.509
manutenzione e riparazione beni propri	22.070
manutenzine e riparazine veicoli parz. ded.	-
manutenzione e riparazione beni d terzi	8.070
altri oneri per automezzi	3.947
assicurazioni	34.461
pulizia	4.253
compenso amministratore	14.976
rimborso km amministratore	-
compenso sindaci	7.912
compenso professionsiti attinenti all'attività	34.147
compenso collaboratore	29.167
contributi inps collaboratore	6.811
rimborso ind. km. collaboratore	545

spese analisi e prove di laboratorio	3.806
spese recupero crediti e contenzioso	65
spese legali	3.735
spese telefoniche e cellulari	9.862
spese postali	3.655
buoni pasto	257
ricerca, addestramento e formazione	1.153
smaltimento rifiuti	17.288
oneri bancari	5.951
formalità amministrative	742
tenuta paghe e contabilità	12.157
altri servizi deducibili	483
TOTALE	901.102

Costi godimento beni di terzi

fitti passivi	41.124
noleggio attrezzature	20.221
lic. uso software di esercizio	3.617
TOTALE	64.963

Materie prime, sussidiarie, di consumo

Mense	45.370
Strade	39.176
Sportello cimiteriale	3.133
Luci Votive	1.022
Servizi cimiteriali	3.159
Manutenzioni	82.582
eventi	26.799
TOTALE	201.241

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.000	8.152	(3.152)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	5.000	8.152	(3.152)
IRES			
IRAP	5.000		5.000
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			

IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	5.000	8.152	(3.152)

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro cont

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.976	7.912
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che la società ha dato continuità all'attività indicata nel piano industriale attraverso l'assunzione del personale in esso indicato previa indizione di concorsi pubblici; nei primi mesi del 2024 è in corso l'assunzione di n. 6 operatori.

Son inoltre iniziati serrati confronti con l'amministrazione comunale per semplificare la procedura di rendicontazione delle attività svolte e, di conseguenza, ridurre i tempi di riscossione.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si riportano i dati di bilancio del Comune di San Giuliano Terme che detiene il 100% della partecipazione.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	107.766.442	104.563.551
C) Attivo circolante	31.076.306	25.794.328
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	138.842.748	130.357.879
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	17.515.972	17.064.276
Riserve	84.826.031	82.869.011

Utile (perdita) dell'esercizio	2.355.640	2.988.934
Totale patrimonio netto	104.697.643	102.922.221
B) Fondi per rischi e oneri	1.804.328	429.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	24.816.390	23.457.919
E) Ratei e risconti passivi	7.524.387	3.547.820
Totale passivo	138.842.748	130.357.879

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	31.712.989	28.415.489
B) Costi della produzione	30.085.167	25.710.052
C) Proventi e oneri finanziari	(75.062)	(164.100)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.080.841	794.877
Imposte sul reddito dell'esercizio	277.960	347.281
Utile (perdita) dell'esercizio	2.355.641	2.988.933

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(39.866)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	(39.866)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Facchini Antonio iscritto all'albo dei Dottori commercialisti di Pisa al n. 315/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 29.03.2024

A. V.
Mariano Arte